Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių
rengimo taisyklių
1 priedas

(Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2025 m. rugsėjo 30 d. ketvirčio, pusmečio, metų ataskaitos forma Nr. 2)

Panevėžio lopšelis-darželis "Rugelis", 190416152, Parko g. 49, Panevėžys

(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

BIUDŽETO IŠLAIDŲ SĄMATOS VYKDYMO

2025 M. RUGSĖJO 30 D.

9 mėnesių

(I ketvirčio, pusmečio, 9 mėnesių, metinė)

ATASKAITA

2025 m. spalio 1 d. Nr. _____

(data)

ŠVIETIMO IR UGDYMO PROGRAMA (13)

(programos pavadinimas)

	Kodas
Ministerijos/Savivaldybės	100010
Departamento	
Įstaigos	190416152
Programos	13
Finansavimo šaltinio	
Valstybės funkcijos	09 01

(eurais, ct)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas						Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su įskaitytu praėjusių metų lėšų likučiu	Panaudoti asignavimai
								metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
1						2	3	4	5	6	7
2						IŠLAIDOS	1	1 274 398,18	953 498,18	849 480,05	849 480,05
2	1					Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	1 112 700,00	834 500,00	756 299,12	756 299,12
2	1	1				Darbo užmokestis	3	1 095 600,00	821 200,00	743 511,17	743 511,17
2	1	1	1			Darbo užmokestis	4	1 095 600,00	821 200,00	743 511,17	743 511,17
2	1	1	1	1		Darbo užmokestis pinigais	5	1 095 600,00	821 200,00	743 511,17	743 511,17
2	1	1	1	1	1	Darbo užmokestis pinigais	6	1 095 600,00	821 200,00	743 511,17	743 511,17
2	1	2				Socialinio draudimo įmokos	9	17 100,00	13 300,00	12 787,95	12 787,95
2	1	2	1			Socialinio draudimo įmokos	10	17 100,00	13 300,00	12 787,95	12 787,95
2	1	2	1	1		Socialinio draudimo įmokos	11	17 100,00	13 300,00	12 787,95	12 787,95
2	1	2	1	1	1	Socialinio draudimo įmokos	12	17 100,00	13 300,00	12 787,95	12 787,95
2	2					Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	156 298,18	114 698,18	89 752,40	89 752,40
2	2	1				Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	14	156 298,18	114 698,18	89 752,40	89 752,40
2	2	1	1			Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	15	156 298,18	114 698,18	89 752,40	89 752,40
2	2	1	1	1		Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	16	156 298,18	114 698,18	89 752,40	89 752,40
2	2	1	1	1	1	Mitybos išlaidos	17	73 298,18	54 498,18	39 500,85	39 500,85
2	2	1	1	1	2	Medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos	18	800,00	700,00	603,51	603,51
2	2	1	1	1	5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	19	600,00	500,00	420,83	420,83
2	2	1	1	1	7	Aprangos ir patalynės įsigijimo bei priežiūros išlaidos	21	4 300,00	3 400,00	2 717,99	2 717,99
2	2	1	1	1	15	Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	25	12 100,00	9 300,00	6 947,14	6 947,14
2	2	1	1	1	16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	26	1 600,00	1 100,00	815,00	815,00
2	2	1	1	1	20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	28	41 500,00	28 000,00	22 159,48	22 159,48

2	2	1	1	1	21	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	29	3 000,00	2 500,00	2 196,83	2 196,83
2	2	1	1	1	30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	32	19 100,00	14 700,00	14 390,77	14 390,77
2	7					Socialinės išmokos (pašalpos)	107	5 400,00	4 300,00	3 428,53	3 428,53
2	7	3				Darbdavių socialinė parama	121	5 400,00	4 300,00	3 428,53	3 428,53
2	7	3	1			Darbdavių socialinė parama	122	5 400,00	4 300,00	3 428,53	3 428,53
2	7	3	1	1		Darbdavių socialinė parama	123	5 400,00	4 300,00	3 428,53	3 428,53
2	7	3	1	1	1	Darbdavių socialinė parama pinigais	124	5 400,00	4 300,00	3 428,53	3 428,53
3						MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO ĮSIGIJIMO, FINANSINIO TURTO PADIDĖJIMO IR FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMO IŠLAIDOS	152	4 500,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00
3	1					Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos	153	4 500,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00
3	1	1				Ilgalaikio materialiojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidos	154	4 500,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00
3	1	1	3			Mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	163	4 500,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00
3	1	1	3	1		Mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	164	4 500,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00
3	1	1	3	1	2	Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	166	4 500,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00
						IŠ VISO	336	1 278 898,18	957 998,18	853 980,05	853 980,05

Direktorius		Justina Macevičienė
(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Ikimokyklinių ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė		Kristina Andrikonytė
(finansinę apskaitą tvarkančio asmens, centralizuotos apskaitos įstaigos vadovo arba jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių
rengimo taisyklių
2 priedas

PANEVĖŽIO LOPŠELIS-DARŽELIS „RUGELIS“
(dokumento sudarytojo pavadinimas)

2025 METŲ 9 MĖNESIŲ BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2025 09 30 Nr. _____
(data)

I SKYRIUS
BENDROSIOS NUOSTATOS

Panevėžio lopšelio-darželio „Rugelis“, įstaigos kodas – 190416152 , buveinės adresas – Parko g. 49, Panevėžys, biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų sudarymo ir vykdymo taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. gegužės 14 d. nutarimu Nr. 543 „Dėl Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo įgyvendinimo“. Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių rengimo taisyklės ir formos patvirtintos Lietuvos Respublikos finansų ministro 2025 m. kovo 25 d. įsakymu Nr. 1K-63 „Dėl Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių rengimo taisyklių patvirtinimo“, Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2011 m. rugsėjo 29 d. sprendimu Nr. 1-9-3 „Dėl Panevėžio miesto savivaldybės biudžetų asignavimų administravimo, biudžeto vykdymo ir atskaitomybės tvarkos aprašo patvirtinimo“, Savivaldybės tarybos 2003 m. lapkričio 27 d. sprendimo Nr. 1-10-2 1 punkto pripažinimo netekusiu galios pakeitimo ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais biudžeto vykdymo ataskaitų rengimą.

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio rengimo tikslas – pateikti informaciją apie savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojo Panevėžio lopšelio-darželio „Rugelis“ pajamų ir išlaidų plano vykdymą, nepanaudojimo priežastis.

Panevėžio apskaitos centras atsakingas už biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio parengimą.

II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA

Biudžeto vykdymo ataskaitos sudaromos atsižvelgiant į piniginių įplaukų ir piniginių išlaidų laiką, jeigu kituose teisės aktuose, reglamentuojančiuose apskaitos tvarkymą, nenurodyta kitaip.

Ataskaitos sudarytos laikantis tokio principo, kad būtų tikrai ir teisingai parodytas viešojo sektoriaus subjekto pajamų plano ir išlaidų sąmatos vykdymas.

III SKYRIUS
BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ PAJAMŲ PLANO VYKDYMAS

Biudžetinės įstaigos pajamas sudaro lėšos gaunamos atliekant funkcijas, numatytas įstaigos veiklą reglamentuojančiuose dokumentuose ir pajamos už turto nuomą. Informacija apie biudžetinės įstaigos pajamas pateikiama Taisyklių 3 priede.

Pajamų klasifikacijos kodas	Pajamų pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio planas (tūkst. Eur)	Ataskaitinio laikotarpio plano įvykdymas (tūkst. Eur)	Skirtumas +/-	Įvykdymo (neįvykdymo) priežastis
1.4.2.1.1.1.	Pajamos už prekes ir paslaugas	2,4	1,1	-1,3	Mažiau kartų valgė darbuotojai Vieną mėnesį darželis nedirbo.
1.4.2.1.2.1.	Pajamos už ilgalaikio ir trumpalaikio materialiojo turto nuomą	0,3	0,2	-0,1	Nuomininkai nevykdė veiklos
1.4.2.1.4.1.	Įmokos už išlaikymą švietimo įstaigose	57,3	54,1	-3,2	Mažesnis lankomumas, nes darželis vieną mėnesį nedirbo.
Iš viso:		**60,0**	**55,4**	**-4,6**	

IV SKYRIUS
BIUDŽETO IŠLAIDŲ PLANO VYKDYMAS

Nepanaudotas asignavimo likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 104,0 tūkst. Eur. Informacija apie nepanaudotus asignavimo likučius pagal programą, valstybės funkciją, lėšas ir nepanaudojimo priežastis pateikiama ataskaitoje „Informacija apie asignavimų nepanaudojimo priežastis“ (pridedama).

V SKYRIUS
KITA INFORMACIJA

1. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokėtinų sumų, kurių išmokėjimo terminas būtų suėjęs, nėra.

2. Papildomos reikšmingos informacijos nėra.

3. Informacija apie lėšų likučius biudžetinių lėšų sąskaitose:

Lėšų šaltinis	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Likučio susidarymo priežastys
	0,00	0,00	
Iš viso:	**0,00**	**0,00**	

4. Praėjusiais metais nepanaudotas lėšų likutis, kuris ataskaitiniais metais buvo įskaitytas kaip gauti asignavimai, sudarė 3798,18 Eur.

5. Panevėžio lopšelis-darželis „Rugelis“ neturi išlaidų, įgyvendinant Europos Sąjungos fondų ir kitų tarptautinių organizacijų finansinės paramos lėšomis bendrai finansuojamus projektus, apmokėtų iš valstybės biudžeto lėšų neplanuotoms, netinkamoms finansuoti iš ES fondų ir kitos tarptautinės finansinės paramos išlaidoms padengti.

PRIEDAI:

1. Informacija apie biudžetinių įstaigų pajamas pagal 2025 m. rugsėjo 30 d. duomenis (3 priedas).

2. Informacija apie asignavimų nepanaudojimo priežastis.

Direktorė _____ (parašas) Justina Macevičienė (vardas ir pavardė)

Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė _____ (parašas) Kristina Andrikonytė (vardas ir pavardė)

Parengė: Kristina Švelnienė, tel. Nr. +37069846992, el. paštas kristina.svelniene@panac.lt

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių rengimo taisyklių
3 priedas

Panevėžio lopšelis-darželis "Rugelis", kodas 190416152
(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

INFORMACIJA APIE BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ PAJAMAS PAGAL 2025 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2025 10 01 Nr. _____
(data)

	Kodas
Ministerijos / savivaldybės	
Departamento	
Įstaigos	

(eurai, ct)

Finansavimo šaltinio kodas	Perkeltas įmokų likutis ataskaitinių metų pradžioje (iždo sąskaita)	Lietuvos Respublikos tam tikrų metų biudžeto patvirtinimo įstatymu patvirtintos įmokos metams	Faktinės įmokos į biudžetą per ataskaitinį laikotarpį	Gauti biudžeto asignavimai per ataskaitinį laikotarpį	Panaudoti asignavimai per ataskaitinį laikotarpį	Negautas asignavimų likutis iš iždo (2 + 4 – 5)	Nepanaudotas asignavimų likutis sąskaitoje, kasoje, mokėjimo kortelėse	Bendras nepanaudotas asignavimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Biudžetinių įstaigų pajamos, kaip jos apibrėžiamos Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo 2 straipsnio 4 dalyje, iš viso, iš jų:	3798,18	80000,00	55353,78	48565,38	48565,38	10586,58	0,00	10586,58
Finansavimo šaltinis ...								
Finansavimo šaltinis ...								
Finansavimo šaltinis ...								
...								

Pastaba. Asignavimų valdytojai, finansuojami iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, finansavimo šaltinius detaliai nurodo atskirose eilutėse, vadovaudamiesi Finansavimo šaltinių klasifikacija, patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011 m. rugpjūčio 8 d. įsakymu Nr. 1K-265 „Dėl Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų sudarymo ir vykdymo taisyklių taikymo“.

Direktorė _____ _____ Justina Macevičienė
(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė _____ Kristina Andrikonytė
(finansinę apskaitą tvarkančio asmens, centralizuotos apskaitos įstaigos vadovo arba jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Panevėžio lopšelis-darželis "Rugelis", 190416152

(įstaigos pavadinimas, įstaigos kodas)

Informacija apie asignavimų nepanaudojimo priežastis

2025 m. rugsėjo 30 d.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

	Patvirtinta išlaidų sąmata		Finansavimas		Sąmatos įvykdymo procentas		Likutis		Nefinansuotas sąmatos likutis		Asignavimų nepanaudojimo priežastys
	Metų	III ketvirtis	Metų	III ketvirtis	Metų	III ketvirtis	Metų	III ketvirtis	Metų	III ketvirtis	
13.01.01.01.01 Ikimokyklinių ugdymo mokyklų išlaikymas ir programų įgyvendinimas											
	1 278,9	958,0	854,0	854,0	66,8	89,1	424,9	104,1	424,9	104	
09.01.01.01. Mokyklos, priskiriamos ikimokyklinio ugdymo mokyklos tipui											
	1 174,3	875,1	771,9	771,9	65,7	88,2	402,4	103,3	402,4	103,2	
1411 Mokymo lėšos (Mokinio krepšelis)											
	352,2	258,7	255,0	255,0	72,4	98,6	97,2	3,7	97,2	3,7	1.2 netikslus planavimas (atostoginiai išmokėti vėliau ne planuota), 2.2 mažesnis, nei planuota pirkimų poreikis.
1416 Soc. riziką patiriančių vaikų ikimokykliniam ugdymui											
	4,2	4,2	4,2	4,2	100,0	100,0		0,0		0	
1456 Pedagoginių darbuotojų DU padidinimui											
	28,0	20,0	17,7	17,7	63,2	88,5	10,3	2,3	10,3	2,3	1.2 netikslus planavimas (atostoginiai išmokėti vėliau ne planuota), 2.2 mažesnis, nei planuota pirkimų poreikis.
151 Savivaldybės biudžeto											
	706,1	528,4	446,4	446,4	63,2	84,5	259,7	82,1	259,7	82	1.2 netikslus planavimas (atostoginiai išmokėti vėliau ne planuota), 2.2 mažesnis, nei planuota pirkimų poreikis.
30 Biudžetinių įstaigų pajamos (bendrai)											
	80,0	60,0	44,8	44,8	56,0	74,7	35,2	15,2	35,2	15,2	2.2 mažesnis, nei planuota pirkimų poreikis
302 Biudžetinių įstaigų pajamos (likučiai)											
	3,8	3,8	3,8	3,8	100,0	100,0		0,0		0	
09.01.02.01. Mokyklos, priskiriamos pradinės mokyklos tipui, kitos mokyklos, vykdančios priešmokyklinio ugdymo programą											
	104,6	82,9	82,1	82,1	78,5	99,0	22,5	0,8	22,5	0,8	
1411 Mokymo lėšos (Mokinio krepšelis)											
	103,7	82,0	81,2	81,2	78,3	99,0	22,5	0,8	22,5	0,8	1.2 netikslus planavimas (atostoginiai išmokėti vėliau ne planuota), 2.2 mažesnis, nei planuota pirkimų poreikis.
1456 Pedagoginių darbuotojų DU padidinimui											
	0,9	0,9	0,9	0,9	100,0	100,0		0,0		0	
Iš viso:	1 278,9	958,0	854,0	854,0	66,8	89,1	424,9	104,1	424,9	104	